

**Záverečný účet Obce
Rybky**

**a rozpočtové hospodárenie
za rok 2014**

Predkladá : Henrich Ravas

Spracovala: Helena Bellayová

V Rybkách dňa 15.06.2015

Návrh záverečného účtu vyvesený na úradnej tabuli dňa 15.06.2015

Záverečný účet schválený OZ dňa, uznesením č.

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

OBSAH :

1. Rozpočet obce na rok 2014
2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014
3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014
4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014
5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu
6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014
7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014
8. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám – podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.
9. Finančné usporiadanie finančných vzťahov voči:
 - a) zriadeným a založeným právnickým osobám
 - b) štátnemu rozpočtu
 - c) štátnym fondom
 - d) rozpočtom iných obcí
 - e) rozpočtom VÚC

Závěrečný účet obce a rozpočtové hospodárenie za rok 2014

1. Rozpočet obce na rok 2014

Základným nástrojom finančného hospodárenia obce bol rozpočet obce na rok 2014. Obec zostavila rozpočet podľa ustanovenia § 10 odsek 7) zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Rozpočet obce na rok 2014 bol zostavený ako prebytkový. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet ako vyrovnaný.

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2014.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17. 12. 2013 uznesením č.29/2013

Rozpočet bol zmenený trikrát:

- prvá zmena schválená dňa 31. 03. 2014 uznesením č. 3/2014
- druhá zmena schválená dňa 30. 06. 2014 uznesením č. 13/2014
- tretia zmena schválená dňa 06. 10. 2014 uznesením č. 19/2014

Rozpočet obce k 31.12.2014

	Schválený rozpočet	Schválený rozpočet po poslednej zmene
Príjmy celkom	101 740,00	137 505,62
z toho :		
Bežné príjmy	91 740,00	111 275,01
Kapitálové príjmy		
Finančné príjmy	10 000,00	26 230,61
Výdavky celkom	76 850,00	136 875,39
z toho :		
Bežné výdavky	76 850,00	97 089,39
Kapitálové výdavky		33 196,00
Finančné výdavky		6 500,00
Rozpočet obce	24 890,00	630,23

2. Rozbor plnenia príjmov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
101 740,00	137 505,62	135,15

Z rozpočtovaných celkových príjmov **101 740,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume **137 505,62 EUR**, čo predstavuje **135,15 %** plnenie.

1. Bežné príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
91 740,00	108 848,14	118,65

Z rozpočtovaných bežných príjmov **91 740,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume **108 848,14 EUR**, čo predstavuje **118,65 %** plnenie.

a) daňové príjmy

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
79 500,00	85 646,70	107,73

Výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve

Z predpokladanej finančnej čiastky v sume **55 000,00 EUR** z výnosu dane z príjmov boli k 31.12.2014 poukázané finančné prostriedky zo ŠR v sume **62 573,54 EUR**, čo predstavuje plnenie na **113,77 %**.

Daň z nehnuteľnosti, za psa a komunálne odpady

Z rozpočtovaných **20 600 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2014 vo výške **23 073,16 EUR**. Príjmy dane z pozemkov boli vo výške **13 124,73 EUR**, dane zo stavieb boli vo výške **1 718,39 EUR**, daň za psa vo výške **313,40 EUR** a poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške **7 916,64 EUR**. Obec eviduje pohľadávky na miestnych daniach **393,37 EUR** a za komunálny odpad vo výške **1712,26 EUR**.

b) nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
13 440,00	16 805,69	125,04

Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku

Z rozpočtovaných **11 200,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume **15 377,35 EUR**, čo je **133,56 %** plnenie.

Uvedený príjem predstavuje príjem z prenajatých pozemkov v sume **203,73 EUR**, príjem z prenajatých budov, priestorov a objektov v sume **14 766,78 EUR**.

Administratívne poplatky a iné poplatky a platby

Z rozpočtovaných **2 240,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume **3 670,36 EUR**, čo je **163,86 %** plnenie.

Administratívne poplatky – správne poplatky:

Z rozpočtovaných **0,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume **1 420,50 EUR**.

Poplatky za predaj výrobkov, tovarov a služieb:

Z rozpočtovaných **2 200,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume **406,84 EUR**, čo je **20,95 %** plnenie.

Úrok z vkladov a finančného hospodárenia:

Z rozpočtovaných **40,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume **7,84 EUR**, čo je **19,60 %** plnenie.

c) iné nedaňové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	1 293,32	

Z rozpočtovaných iných nedaňových príjmov **0,00 EUR**, bol skutočný príjem vo výške **1 293,32 EUR**.

Medzi iné nedaňové príjmy boli rozpočtované príjmy z dobropisov a príjem za stravné zamestnancov.

Prijaté granty a transfery

Z rozpočtovaných grantov a transferov **2 400,00 EUR** bol skutočný príjem vo výške **5 102,43 EUR**, čo predstavuje **212,60 %** plnenie.

Poskytovateľ dotácie	Suma v EUR	Účel
MV SR	149,16	Prenesený výkon štátnej správy na úseku hlásenia občanov
OÚ Trnava odbor ŽP	42,36	Prenesený výkon štátnej správy na úseku starostlivosti o ŽP
MDVaRR SR	19,53	Prenesený výkon štátnej správy na účelové komunikácie
MV SR	519,55	Finančné prostriedky na voľby v roku 2014

Transfery boli účelovo určené a boli použité v súlade s ich účelom.

2. Kapitálové príjmy:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
0,00	0,00	100

Obec v roku 2014 nemala žiadne kapitálové príjmy.

3. Príjmové finančné operácie:

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% plnenia
10 000,00	26 230,61	262,30

Z rozpočtovaných finančných príjmov **10 000,00 EUR** bol skutočný príjem k 31.12.2014 v sume **26 230,61 EUR**, čo predstavuje **262,30 %** plnenie.

V roku 2014 prijala obec krátkodobú finančnú výpomoc od súkromnej osoby v sume **4 900,00 EUR**.

Prevod prostriedkov z RF obce v sume **21 330,61 EUR**.

3. Rozbor čerpania výdavkov za rok 2014

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
76 850,00	127 749,24	166,23

Z rozpočtovaných celkových výdavkov **76 850,00 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume **127 749,24 EUR**, čo predstavuje **166,23 %** čerpanie.

1. Bežné výdavky

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
76 850,00	88 300,37	114,90

Z rozpočtovaných bežných výdavkov **76 850,00 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume **88 300,37 EUR**, čo predstavuje **114,90 %** čerpanie.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek bežného rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky bežného rozpočtu patrí:

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Z rozpočtovaných **18 000,00 EUR** bolo skutočné čerpanie k 31.12.2014 v sume **17 056,65 EUR**, čo je **94,76 %** čerpanie. Patria sem mzdové prostriedky pracovníkov OcÚ..

Poistné a príspevok do poisťovní

Z rozpočtovaných **3 100,00 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume **7 107,65 EUR**, čo je **229,28 %** čerpanie.

Tovary a služby

Z rozpočtovaných **49 800,00 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume **57 028,48 EUR**, čo je **114,52 %** čerpanie. Ide o prevádzkové výdavky OcÚ, ako sú cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, rutinná a štandardná údržba, nájomné za nájom a ostatné tovary a služby.

Bežné transfery

Z rozpočtovaných **1 550,00 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume **3 478,62 EUR**, čo predstavuje **224,43 %** čerpanie.

Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s úvermi, pôžičkami a návratnými finančnými výpomocami

Z rozpočtovaných **2 400,00 EUR** bolo skutočne vyčerpané k 31.12.2014 v sume **2 038,87 EUR**, čo predstavuje **84,95 %** čerpanie.

2) Kapitálové výdavky :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0,00	32 916,50	

Z rozpočtovaných kapitálových výdavkov **0,00 EUR** bolo skutočne čerpané k 31.12.2014 v sume **32 916,50 EUR**.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek kapitálového rozpočtu je prílohou Záverečného účtu.

Medzi významné položky kapitálového rozpočtu patrí:

a) Nákup pozemkov

Z rozpočtovaných *0,00 EUR* bolo skutočne čerpaná k 31.12.2014 suma *1 932,00 EUR*.

b) Prípravná a projektová dokumentácia

Z rozpočtovaných *0,00 EUR* bolo skutočne čerpaná k 31.12.2014 suma *1 700,00 EUR*.

c) Realizácia nových stavieb

Z rozpočtovaných *0,00 EUR* bolo skutočne čerpaná k 31. 12. 2014 suma *22 282,29 EUR*.

d) Rekonštrukcia a modernizácia stavieb

Z rozpočtovaných *0,00 EUR* bolo skutočne čerpaná k 31. 12. 2014 suma *6 062,28 EUR*.

e) Nákup prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení a techniky

Z rozpočtovaných *0,00 EUR* bolo skutočne čerpaná k 31. 12. 2014 suma *929,93 EUR*.

3) Výdavkové finančné operácie :

Rozpočet na rok 2014	Skutočnosť k 31.12.2014	% čerpania
0,00	6 352,37	

Z rozpočtovaných finančných výdavkov *0,00 EUR* bola skutočne čerpaná k 31.12.2014 suma, *6 352,37 EUR*.

Čerpanie jednotlivých rozpočtových položiek v oblasti finančných operácií je prílohou Záverečného účtu.

Z rozpočtovaných *0,00 EUR* na splácanie istiny z prijatých úverov bola skutočne čerpaná k 31.12.2014 suma *6 352,37 EUR*.

4. Prebytok/schodok rozpočtového hospodárenia za rok 2014

Hospodárenie obce	Skutočnosť k 31.12.2014 v EUR
Bežné príjmy spolu	108 848,14
z toho : bežné príjmy obce	108 848,14
bežné príjmy RO	
Bežné výdavky spolu	88 300,37
z toho : bežné výdavky obce	88 300,37
bežné výdavky RO	
Bežný rozpočet	20 547,77
Kapitálové príjmy spolu	0,00
z toho : kapitálové príjmy obce	
kapitálové príjmy RO	
Kapitálové výdavky spolu	32 916,50
z toho : kapitálové výdavky obce	
kapitálové výdavky RO	
Kapitálový rozpočet	- 32 916,50
Prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	-12 368,73
Vylúčenie z prebytku	
Upravený prebytok/schodok bežného a kapitálového rozpočtu	
Príjmy z finančných operácií	26 230,61
Výdavky z finančných operácií	6 352,37
Rozdiel finančných operácií	19 878,24
PRÍJMY SPOLU	135 078,75
VÝDAVKY SPOLU	127 569,24
Hospodárenie obce	7 509,51
Vylúčenie z prebytku	1 211,97
Upravené hospodárenie obce	6 297,54

Prebytok rozpočtu v sume **7 509,51 EUR** zistený podľa ustanovenia § 10 ods. 3 písm. a) a b) zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, **upravený** o nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv sume **1 211,97 EUR** navrhujeme použiť na:

- tvorbu rezervného fondu **6 297,54 EUR**

Zostatok finančných operácií v sume **19 878,24 EUR**, navrhujeme použiť na pokrytie schodku kapitálového rozpočtu.

V zmysle ustanovenia § 16 odsek 6 zákona č.583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa na účely tvorby peňažných fondov pri usporiadaní prebytku rozpočtu obce podľa § 10 ods. 3 písm. a) a b) citovaného zákona, z tohto **prebytku vylúčujú** :

- a) nevyčerpané prostriedky z fondu prevádzky, údržby a opráv podľa ustanovenia § 18 ods.2 zákona č.443/2010 Z. z. o dotáciách na rozvoj bývania a o sociálnom bývaní v z. n. p. v sume **1 211,97**.

ktoré je možné použiť v rozpočtovom roku v súlade s ustanovením § 8 odsek 4 a 5 zákona č.523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na základe uvedených skutočností navrhujeme skutočnú tvorbu rezervného fondu za rok 2014 vo výške **6 297,54 EUR**.

5. Tvorba a použitie prostriedkov peňažných fondov (rezervného fondu) a sociálneho fondu

Rezervný fond

Obec vytvára rezervný fond v zmysle ustanovenia § 15 zákona č.583/2004 Z.z. v z.n.p.. O použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Fond rezervný	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	0,00
Prírastky - z prebytku rozpočtu za uplynulý rozpočtový rok	21 330,61
- z rozdielu medzi výnosmi a nákladmi z podnikateľskej činnosti po zdanení	
- z finančných operácií	
- krytie schodku rozpočtu	
- ostatné úbytky	21 330,61
KZ k 31.12.2014	0,00

Sociálny fond

Tvorbu a použitie sociálneho fondu upravuje kolektívna zmluva.

Sociálny fond	Suma v EUR
ZS k 1.1.2014	425,74
Prírastky - povinný príděl - %	117,56
- povinný príděl - %	
- ostatné prírastky	
Úbytky - závodné stravovanie	6,57
- regeneráciu PS, dopravu	
- dopravné	
- ostatné úbytky	400,00
KZ k 31.12.2014	136,73

6. Bilancia aktív a pasív k 31.12.2014

AKTÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Majetok spolu	859 246,17	844 488,68
Neobežný majetok spolu	834 556,10	833 723,73
z toho :		
Dlhodobý nehmotný majetok	3 452,00	3 452,00
Dlhodobý hmotný majetok	831 104,10	830 271,73
Dlhodobý finančný majetok	0,00	0,00
Obežný majetok spolu	24 012,91	10 044,30
z toho :		
Zásoby	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	366,69	320,00
Krátkodobé pohľadávky	1 863,11	2 199,79
Finančné účty	21 783,11	7 524,51
Poskytnuté návratné fin. výpomoci dlh.	0,00	0,00
Poskytnuté návratné fin. výpomoci krát.	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	677,16	965,80

PASÍVA

Názov	ZS k 1.1.2014 v EUR	KZ k 31.12.2014 v EUR
Vlastné imanie a záväzky spolu	859 246,17	844 488,68
Vlastné imanie	196 949,67	210 170,43
z toho :		
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00
Fondy	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	196 949,67	210 170,43
Záväzky	225 234,40	209 817,60
z toho :		
Rezervy	1 433,17	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky	209 570,22	205 606,08
Krátkodobé záväzky	14 231,01	4 211,52
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	437 062,10	424 500,65

7. Prehľad o stave a vývoji dlhu k 31.12.2014

Obec k 31.12.2014 eviduje tieto záväzky:

- voči štátnym fondom – ŠFRB 197 594,93 EUR
- voči dodávateľom 1 628,72 EUR
- voči zamestnancom 2 013,92 EUR
- voči poisťovniam a daňovému úradu 568,88 EUR

9. Prehľad o poskytnutých dotáciách právnickým osobám a fyzickým osobám - podnikateľom podľa § 7 ods. 4 zákona č.583/2004 Z.z.

Obec v roku 2014 poskytla dotácie v súlade so VZN č. 7/2011 o dotáciách, právnickým osobám, fyzickým osobám - podnikateľom na podporu všeobecne prospešných služieb, na všeobecne prospešný alebo verejnoprospešný účel.

Žiadateľ dotácie Účelové určenie dotácie : uviesť - bežné výdavky na - kapitálové výdavky na - 1 -	Suma poskytnutých finančných prostriedkov - 2 -	Suma skutočne použitých finančných prostriedkov - 3 -	Rozdiel (stĺ.2 - stĺ.3) - 4 -
Telovýchovná jednota	2 000 EUR	2 000 EUR	0

K 31.12.2014 boli vyúčtované všetky dotácie, ktoré boli poskytnuté v súlade so VZN č. 7/2011 o dotáciách.

Vypracovala: Helena Bellayová

Predkladá: Henrich Ravas

V Rybkách, dňa 15.06.2015

13. Návrh uznesenia:

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu hlavného kontrolóra za rok 2014.

Obecné zastupiteľstvo berie na vedomie správu audítora za rok 2014.

Obecné zastupiteľstvo schvaľuje Záverečný účet obce a celoročné hospodárenie **bez výhrad**.

Napr.: Obecné zastupiteľstvo schvaľuje použitie prebytku rozpočtového hospodárenia na tvorbu rezervného fondu vo výške **6 297,54 EUR**.